АГРОФОНД ЕООД

Предприятие

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради

Вид дейност

БУЛСТАТ: 131323757

бул. ЦАР БОРИС III №23 ж. сгр. ХАН АСПАРУХ, ет. 10, мезонет №А-25

Град, (село) ул.

БАЛАНС

АГРОФОНД ЕООД

31 декември 2011 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
6		1	2
А.Записан, но невнесен капитал			
Общо за раздел "А":			
Б.Нетекущи активи			
I.Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти			
Търговска репутация			
Аванси и НДМА в процес на изграждане			
Общо за група I:			
II.Дълготрайни активи			
Земи, сгради в т.ч.			
- Земи			
- Сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения и други			
Аванси и ДМА в процес на изграждане			
Общо за група II:			
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група			
Предоставени заеми на предприятия от група			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции			
Други заеми			
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност			
Общо за група III:			
IV.Отсрочени данъци			
Активи по отсрочени данъци			
Общо за група IV:			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I.Записан капитал		5	5
Записан капитал		5	5
Общо за група I:		5	5
II.Премии от емисии			
Премии от емисия			
Общо за група II:			
III.Резерв от последващи оценки			
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите			
Общо за група III:			
IV.Резерви			
Законови резерви			
Резерви, свързани с изкупени собствени акции			
Резерви съгласно с учредителен акт			
Други резерви		708	266
Общо за група IV:		708	266
V.Натрупана печалба или загуба от минали години		(210)	(210)
- в т.ч. неразпределена печалба		-	-
- в т.ч. непокрита загуба		(210)	(210)
Общо за група V:		(210)	(210)
VI.Текуща печалба (загуба)		38	-
Текуща загуба		-	-
Текуща печалба		38	-
Общо за група VI:		38	-
Общо за раздел "А":		541	61
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени			
Други провизии и сходни задължения			

Общо за раздел "Б":			
В.Текущи активи			
I.Материални запаси			
Суровини и материали			
Незавършено производство			
Продукция и стоки, в т.ч.:			
- Продукция			
- Стоки			
Предоставени аванси			
Общо за група I:			
II.Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:			
- над 1 година			
Вземания от предприятия в група в т.ч.:			
- над 1 година			
Вземания от асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:			
- над 1 година			
Други вземания в т.ч.:			
- над 1 година			
Общо за група II:			
III.Инвестиции			
Акции и дялове на предприятия от група			
Изкупени собствени акции с номинална стойност			
Други инвестиции			
Общо за група III:			
VI.Парични средства		541	61
- в брой		87	61
- в безсрочни сметки		454	
Общо за група IV:		**541**	**61**
Общо за раздел "В":		541	61
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б)		**541**	**61**

Общо за група VII:			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделяне на конвертируемите			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия			
- до 1 година			
- над 1 година			
Получени аванси			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към доставчици и клиенти			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения по полици			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължение към предприятия от група			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към асоциирани и смесени предприятия			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения в т.ч.:			
- Към персонала			
- до 1 година			
- над 1 година			
- Осигурителни задължения			
- до 1 година			
- над 1 година			
- Данъчни задължения			
- до 1 година			
- над 1 година			
Общо за раздел "В":			
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
Общо за раздел "Г":			
Сума на пасива (А+Б)		**541**	**61**

Съставител:
Финансист 91 ЕООД, Ивайло Динев

Ръководител:
Шефик Шевкет

Дата: 28 Февруари 2012г.

Предприятие

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради

Вид дейност

бул. ЦАР БОРИС III №23 ж. стр. ХАН АСПАРУХ, ет. 10, мезонет №А-25

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
131323757

Отчет за приходите и разходите

АГРОФОНД ЕООД

31 декември 2011 г.

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
I.Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи са суровини, материали и външни услуги, т.ч.:			
- Суровини и материали			
- Външни услуги			
Разходи за персонала, в т.ч.:			
- Разходи за възнаграждения			
- Разходи за осигуровки в т.ч. , свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обезценка в т. ч.:			
- Разходи за амортизация и обезценка на ДМА			
а)Разходи за амортизации			
б)Разходи за обезценка			
- Разходи за обезценка на текущи активи			
Други разходи в т.ч.:			
- Балансова стойност на продадените активи			
- Провизии			
Общо за група I:		-	-
II.Финансови разхади		1	
Разходи за обезценка на финансови активи в т.ч:			
- Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове			
Разходи за лихви и др. финансови разходи в т.ч.:		1	
- Разходи, свързани с предприятия от група			
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо за група II:		1	-
Общо за раздел "А":		1	
Печалба от обичайната дейност		38	
Извънредни разходи			
Общо за разходи		1	
Счетоводна печалба		38	-
Разходи за данъци от печалбата			
Активи и пасиви по отсрочени данъци			
Печалба		38	-
ВСИЧКО		39	

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
Б.ПРИХОДИ			
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги			
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:			
- Приходи от финансирания			
Общо за група I:		-	-
II.Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоц.и смесени предприятия			
- Приходи от участия в предприятия от група			
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		39	
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи		37	
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:		39	-
Общо за раздел "Б":		39	
Загуба от обичайната дейност		-	-
Извънредни приходи			
Общо приходи		39	
Счетоводна загуба		-	-
Загуба		-	-
ВСИЧКО		39	

Съставител:
Финансист 91 ЕООД, Ивайло Динев

Дата: 28 Февруари 2012г.

Ръководител:

АГРОФОНД ЕООД

Предприятие

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради

Вид дейност

бул. ЦАР БОРИС III №23 ж. сгр. ХАН АСПАРУХ, ет. 10, мезонет №А-25

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
131323757

Отчет за паричните потоци

АГРОФОНД ЕООД

31 декември 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	-	-	-	-
Плащания при разпределение на печалби		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност		-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		-	-	-	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		-	-	-	-	-	-

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност		-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		442	-	442	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	1	1	-	-	-
Плащания на задължения по лизингови договори		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		37	-	37	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност		-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**481**	**1**	**480**	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**481**	**1**	**480**	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода				**61**			**61**
Е. Парични средства в края на периода				**541**			**61**

Съставител:

Финансист 91 ЕООД, Ивайло Динев

"ФИНАНСИСТ 91" ЕООД
FINANSIST 91
ACCOUNTING HOUSE

Ръководител:

Шаймо Шварц

Дата: 28 Февруари 2012г.

АГРОФОНД ЕООД

Предприятие

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради

Вид дейност

бул. ЦАР БОРИС III №23 ж. сгр. ХАН АСПАРУХ, ет. 10, мезонет №А-25

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
131323757

Отчет за собствения капитал

АГРОФОНД ЕООД

31 декември 2011 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период		5						266		(210)		61
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на счет. политика												-
Изменения за сметка на собствениците		-	-	-	-	-	-	442	-	-	-	442
увеличение								442				442
намаление												-
Финансов резултат от текущия период											38	38
Разпределение на печалбата												-
- в т.ч. за дивиденти												-
Покриване на загуба												-
Последващи оценки на активи и пасиви		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		5	-	-	-	-	-	708	-	(210)	38	541
Промени от преводи на ГФО на предпр-я в чужбина												
Собствен капитал към края на периода		5	-	-	-	-	-	708	-	(210)	38	541

Съставител:
Финансист 91 ЕООД, Ивайло Динев

Ръководител:
Шаймо Шеврик

Дата: 28 Февруари 2012г.

АГРОФОНД ЕООД

Предприятие

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради

Вид дейност

бул. ЦАР БОРИС III №23 ж. сгр. ХАН АСПАРУХ, ет. 10, мезонет №А-25

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:

131323757

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи

АГРОФОНД ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойнност в края на периода(7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, прог. продукти				-			-				-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Аванси и НДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Земи				-			-				-			-	-
- Сгради				-			-				-			-	-
Машини произв. оборудване				-			-				-			-	-
Съоръжения и други				-			-				-			-	-
Аванси и ДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предпр. от група				-			-				-			-	-
Пред. заеми на предпр. от група				-			-				-			-	-
Акции на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Заеми на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци															
Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+II+III+IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Съставител:

Финансист 91 ЕООД, Ивайло Динев

Ръководител:

Шимор Шварц

Дата: 28 Февруари 2012г.

Приложение към финансов отчет към 31 декември 2011г.

на

АГРО ФОНД ЕООД, с Булстат: 131323757, седалище и адрес на управление: гр. София, бул. Цар Борис III № 23, жилищна сграда Хан Аспарух ет.10, ет.10, мезонет №А-25

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия - НСФОМСП. Отчетната валута, в която е представен финансовият отчет е български лева (BGN'000).

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите и приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Сравнителна информация

Предприятието представя сравнителна информация в настоящия финансов отчет за предходната година. Когато е необходимо сравнителната информация се прекласифицира (коригира) и преизчислява, когато не е сравнима.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от предприятието установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- ✓ Имат натурално-веществена форма;
- ✓ Използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Предприятието е определило и през текущия отчетен период запазва стойностния праг от 700.00лв. , под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСФОМСП 16. Цената на придобиване е покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му, включително мита и невъзстановими данъци.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират само ако водят до увеличение на икономическата изгода от използването на актива, за който са извършени. Всички останали разходи извършени във връзка с активите се признават като текущ разход.

Отписването на дълготрайни материални активи в предприятието става в съответствие с НСФОМСП 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите, печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи. При замяна на едни с други активи не се отчита печалба или загуба. При превръщането му в стока с цел продажба, отписването се извършва по

балансова стойност. Ако от актива не се очакват икономически изгоди, той се отписва чрез ликвидиране. Преразглеждането на балансовата стойност на активите и определянето на тяхната възстановима стойност се извършва при тяхното инвентаризиране.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Нематериални активи

Нематериален актив се признава, ако е вероятно, че предприятието ще получи очакваните бъдещи икономически ползи, които са свързани с актива и стойността на актива може да бъде определена надеждно.

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. При покупка тя е равна на покупната цена, увеличена с всички невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако отговарят на принципа на признаване, когато тези разходи се капитализират.

Последващото оценяване на нематериалните активи се извършва по модела на преоценената стойност, която към датата на преоценката представлява тяхната справедлива стойност.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на предприятието е в размер на 700.00 лв.

Дългосрочни финансови активи

Предприятието отчита инвестициите в асоциирани предприятия по себестойност, намалена с натрупаните загуби от обезценка. Предприятието отчита приход от инвестицията дотолкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ. През текущия отчетен период предприятието е продало всичките си дялове в асоциирани предприятия.

Преглед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя всеки актив по отделно. Изключения се допускат, за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка се признава като текущ разход. Дълготрайните материални активи се преглеждат за наличие на условия за обезценка в края на отчетния период във връзка със съставянето на финансовия отчет.

През текущия отчетен период няма наличие на условия за обезценка на активи.

Амортизация на дълготрайни материални активи

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност. Намаляването на стойността се отчита като разход за амортизация и той се отразява в текущата печалба/загуба, освен ако не е включен в стойността на друг актив.

Дълготрайните материални активи в АГРО ФОНД ЕООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- ✓ Административни, производствени, търговски сгради 4%;
- ✓ Машини и съоръжения 30%;
- ✓ Транспортни средства без автомобили 10%;
- ✓ Транспортни средства 25%;
- ✓ Компютърно съоръжение 50%;
- ✓ Всички останали амортизируеми активи 15%.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същите се коригират перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Данъци

Предприятието е задължено с корпоративен данък в размер на 10% от преобразувания за данъчни цели финансов резултат.

Приходи

Приход в предприятието се признава когато:

- ✓ Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- ✓ Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- ✓ Направените разходи могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет. Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Доходи на персонала

Когато персоналът е положил труд в дружеството, в рамките на отчетния период, то признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд като разход и като текущо задължение /след приспадане на всички, платени вече суми и начислени удръжки. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала, съгласно НСФОМСП 19 – Доходи на наети лица.

На основание чл.222, ал.3 от Кодекса на труда, в случай на прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанието за прекратяването, той има право на обезщетение от работодателя в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните десет години от трудовия му стаж - обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от шест

месеца. Тези плащания на наети лица се класифицират като дефинирани доходи след пенсиониране.

Във финансовия отчет не е начислено задължение за обезщетение на наети лица при пенсиониране и болест въз основа на извършени актюерски изчисления и предположения, на база на които се определя настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи на персонала.

Вземания

Вземанията се оценяват по стойността на тяхното възникване. Преглед за обезценка на вземанията се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

Парични средства

Периодично краткосрочните вземания в чуждестранна валута се преоценяват към датата на съставяне на финансовия отчет. Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход, съгласно НСФОМСП 21.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи съгласно НСФОМСП 21. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на сделки и финансови операции са извършени по курса на придобиване или средно претеглен курс. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ – 1 евро = 1.95583 лева.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Отчета за паричния поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целта на изготвянето на отчета за паричните потоци:

Плащанията за Дълготрайни активи са представени бруто с включен ДДС.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС (20%).

Паричните потоци от услугата наложен платеж са представени на нетна база, тъй като отразяват по-скоро дейността на клиента, отколкото дейността на предприятието.

Рискове, на които предприятието е изложено

В съответствие с НСФОМСП 32 предприятието оповестява рисковете, на които е изложено както следва:

- ✓ ценови риск - съществуват три вида ценови риск: валутен риск, лихвен риск и пазарен риск.

1) валутен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове. Оперативната дейност в чуждестранна валута на АГРО ФОНД ЕООД е незначителна и не е изложена на валутен риск. Предприятието не използва финансови деривативи целящи да намалят ефектите от промените на валутните курсове.

2) лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Предприятието не е страна по договор за банкови заеми. Максимално поетият лихвен риск представлява балансовата стойност на финансовите активи.

3) пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За АГРО ФОНД ЕООД не съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите, тъй като предприятието няма инвестиции в подобни финансови инструменти.

- ✓ кредитен риск - кредитен е рискът, при който една от страните по финансовия инструмент не изпълнява свое задължение и по този начин причинява финансова загуба на другата страна. За АГРО ФОНД ЕООД към датата на баланса не съществува концентрация на кредитен риск.
- ✓ ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този, при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при АГРО ФОНД ЕООД може да бъде невъзможността да се продаде бързо финансов актив на стойност, близка до справедливата му стойност или да не се получат суми по договори за отпуснати кредити или да не се съберат в срокове вземанията по водени съдебни спорове. За АГРО ФОНД ЕООД към датата на баланса съществува поет ликвиден риск, който представлява балансовата сума на финансовите активи - вземания. Към датата, към която е изготвен настоящият финансов отчет предприятието е в много добра ликвидност.
- ✓ риск на паричния поток - този, при който има колебания в размера на бъдещите парични потоци, свързани с даден паричен финансов инструмент. За АГРО ФОНД ЕООД към датата на баланса съществува поет риск на паричният поток, който представлява балансовата сума на финансовите активи - вземания.

Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат.

Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които са предплатени, но се отнасят за следващи отчетни периоди.

Дата, към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31 Декември 2011г..

Настоящият финансов отчет е изготвен на 22 Февруари 2012г.

Настоящият финансов отчет е приет от ръководството и оторизиран за публикуване на 28 Март 2012г.

Съставител:
Ивайло Динев

Ръководител: